

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Kluczborski Inkubator Przedsiębiorczości</b> ul. Sienkiewicza 22 46-200 Kluczbork	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Powiat Kluczborski
Numer identyfikacyjny REGON <b>161451380</b>		Wysłać bez pisma przewodniego BFA1750D4A789455 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	6 014 867,84	5 844 555,44	A Fundusz	5 977 439,69	5 662 599,58
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	7 125 659,91	9 124 766,17
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	6 014 867,84	5 844 555,44	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 148 220,22	-3 462 166,59
A.II.1 Środki trwałe	6 014 867,84	5 844 555,44	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	165 325,91	165 325,91	A.II.2 Strata netto (-)	-1 148 220,22	-3 462 166,59
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 840 315,02	5 673 845,28	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	9 226,91	5 384,25	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	66 281,01	208 034,61
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	66 281,01	208 034,61
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 569,38	155 750,29
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 323,03	2 894,23
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11 162,77	11 181,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	18 524,99	18 654,13

Wanda Teresa Słabosz  
(główny księgowy)

2019-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Damian Birecki  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

BFA1750D4A789455

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	345,14
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	20 550,00	19 100,00
B Aktywa obrotowe	28 852,86	26 078,75	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	150,84	109,82
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	150,84	109,82
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	8 152,02	6 868,93			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	8 152,02	5 761,98			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	1 106,95			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 700,84	19 209,82			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20 700,84	19 209,82			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Wanda Teresa Słabosz  
(główny księgowy)

2019-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Damian Birecki  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

BFA1750D4A789455

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>6 043 720,70</b>	<b>5 870 634,19</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>6 043 720,70</b>	<b>5 870 634,19</b>

Wanda Teresa Stabosz  
(główny księgowy)

2019-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Damian Birecki  
(kierownik jednostki)


SJO BeSTia

BFA1750D4A789455

\_\_\_\_\_  
Wanda Teresa Słabosz  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Miroslaw Damian Birecki  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Kluczborski Inkubator Przedsiębiorczości ul. Sienkiewicza 22 46-200 Kluczbork	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Kluczborski	
Numer identyfikacyjny REGON 161451380		Wysłać bez pisma przewodniego 7423FEAB283D8AD6 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	302 704,76	286 276,02	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	302 704,76	286 276,02	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 482 727,87	3 782 617,06	
B.I. Amortyzacja	170 925,46	170 312,40	
B.II. Zużycie materiałów i energii	80 549,56	81 797,81	
B.III. Usługi obce	817 234,37	391 374,76	
B.IV. Podatki i opłaty	14 194,48	30 791,48	
B.V. Wynagrodzenia	303 567,17	434 329,42	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	83 245,20	96 964,11	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 011,63	2 577 047,08	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 180 023,11	-3 496 341,04	
D. Pozostałe przychody operacyjne	30 725,69	33 181,21	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	30 725,69	33 181,21	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Wanda Teresa Słabosz  
główny księgowy

2019-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 149 297,42	-3 463 159,83
G.	Przychody finansowe	1 077,20	993,24
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 077,20	993,24
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 148 220,22	-3 462 166,59
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 148 220,22	-3 462 166,59

Wanda Teresa Słabosz  
główny księgowy


2019-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki  
kierownik jednostki

Wanda Teresa Slabosz  
główny księgowy

2019-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Kluczborski Inkubator Przedsiębiorczości ul. Sienkiewicza 22 46-200 Kluczbork		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Powiat Kluczborski	
Numer identyfikacyjny REGON <b>161451380</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 428E826832F1D33A 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		6 697 324,96	7 125 659,91
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		0,00	0,00
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 503 018,62	3 568 913,60
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		1 503 018,62	3 568 913,60
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 074 683,67	1 569 807,34
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		530 000,78	1 148 220,22
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		340 327,34	321 587,12
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		204 355,55	100 000,00
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00

Wanda Teresa Słabosz  
główny księgowy

2019-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki  
kierownik jednostki



I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 125 659,91	9 124 766,17
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 148 220,22	-3 462 166,59
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 148 220,22	-3 462 166,59
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	5 977 439,69	5 662 599,58

Wanda Teresa Słabosz  
główny księgowy

2019-01-24  
rok, miesiąc, dzień


Mirosław Damian Birecki  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Wanda Teresa Słabosz  
główny księgowy

2019-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Kluczborski Inkubator Przedsiębiorczości ul. Sienkiewicza 22 46-200 Kluczbork	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Powiat Kluczborski
Numer identyfikacyjny REGON <b>161451380</b>		<b>850A4796B1DD9038</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wanda Teresa Słabosz  
(główny księgowy)

2019.03.18  
rok mies. dzień

Mirosław Damian Birecki  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wanda Teresa Słabosz  
(główny księgowy)

2019.03.18  
rok mies. dzień

Mirosław Damian Birecki  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Kluczborski Inkubator Przedsiębiorczości
1.2	siedzibę jednostki Kluczbork
1.3	adres jednostki ul. Sienkiewicza 22
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Przedmiotem działania jednostki jest świadczenie usług mających na celu przeciwdziałanie skutkom bezrobocia poprzez wspieranie powstawania i rozwoju, małych i średnich przedsiębiorstw, poprzez:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) wspieranie wszelkich działań zmierzających do rozwoju lokalnego rynku pracy i wspierania przedsiębiorczości,</li> <li>2) pomoc doradcza przy podejmowaniu działalności gospodarczej w tym m.in. przez osoby bezrobotne i niepełnosprawne,</li> <li>3) promocję miasta i regionu poprzez działania pro przedsiębiorcze,</li> <li>4) wynajem powierzchni przeznaczonej na działalność gospodarczą,</li> <li>5) zapewnienie pomocy księgowej i prawnej,</li> <li>6) współpraca z organizacjami i instytucjami z terenu całej Polski,</li> <li>7) pomoc w założeniu własnej firmy dla absolwentów szkół wyższych oraz szkół średnich i zawodowych z terenu miasta, chcących prowadzić swoją działalność w Inkubatorze,</li> <li>8) promocję przedsiębiorczości i samo zatrudnienia,</li> <li>9) promocję Inkubatora i firm w nim działających,</li> <li>10) pozostała pomoc doradcza gdzie indziej niesklasyfikowana.</li> </ol>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe Kluczborskiego Inkubatora Przedsiębiorczości w Kluczborku prowadzone są w siedzibie Starostwa Powiatowego w Kluczborku w systemie komputerowym w programie VULCAN. Księgi rachunkowe prowadzone są w części dotyczącej ewidencji finansowo-księgowej wszystkich zaszczości gospodarczych, sprawozdawczości z wykonania planów finansowych, dokumentacji płacowej.

W uchwale budżetowej w załączniku o wydatkach jak też i w planie finansowym Kluczborskiego Inkubatora Przedsiębiorczości określa się wielkość wydatków na wynagrodzenia i pochodne.

W jednostce prowadzi się ewidencję księgową środków trwałych na koncie 011. Ewidencję dla wartości niematerialnych i prawnych na koncie 020. Ewidencję pozostałych środków trwałych w użytkowaniu (wyposażenia) na koncie 013.

Dla pozostałych środków trwałych jednostka prowadzi ewidencję pozaksięgową. Umorzenie środków trwałych nalicza się od wartości początkowej występującej w ewidencji jednostki według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku od osób prawnych, od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu faktycznego przyjęcia do użytkowania bądź poniesienia nakładów na ulepszenie a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego i dokonuje się raz w roku budżetowym na dzień 31 grudnia.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w tym licencji programów komputerowych nalicza się od wartości początkowej występującej w ewidencji księgowej jednostki biorąc za podstawę przewidywany okres przydatności ekonomicznej tych wartości w tym oprogramowania komputerowego oraz ograniczeń prawnych dla posiadanych wartości stawką 25% w skali jednego roku od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu faktycznego przyjęcia do użytkowania nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia go do likwidacji bądź stwierdzenia jego niedoboru i dokonuje się raz w roku budżetowym na dzień 31 grudnia. Jednostka nie prowadzi kasy. Realizacja płatności z tytułu dochodów i wydatków dokonywana jest w formie bezgotówkowej poprzez polecenia przelewu na wskazany rachunek bankowy. Natomiast zwroty mylnych wpłaty bądź nadpłat dokonuje się na wniosek osoby zainteresowanej na wskazany rachunek bankowy, sporadycznie poprzez czek gotówkowy wystawiony na zainteresowanego.

Wpływy z tytułu dochodów budżetowych wynikające z podstawowej działalności ewidencjonowane są na koncie 720 z zastosowaniem obowiązującej klasyfikacji budżetowej. Wpływy z pozostałych dochodów nie związanych z podstawową działalnością jednostki na koncie 760 przy zastosowaniu odpowiedniej klasyfikacji budżetowej. Wpływy z odsetek ewidencjonuje się na kontach zespołu 2 w korespondencji z kontem 720, 750 z zastosowaniem właściwej klasyfikacji budżetowej.

Zwroty podatku od towarów i usług VAT otrzymywane z Urzędu Skarbowego jako podatek należny ujmowany jest w ewidencji jednostki jako dochody budżetowe. Również nadwyżki podatku należnego nad naliczonym wynikające z rozliczeń w miesięcznych deklaracjach częściowych przekazywane są na dochody.

Koszty finansowe związane z działalnością jednostki w tym związane z obsługą długu ujmuje się na koncie 751 z zastosowaniem właściwej klasyfikacji budżetowej. Koszty związane z pozostałą działalnością jednostki ewidencjonuje się na koncie 761 z zastosowaniem właściwej klasyfikacji budżetowej.

Zaangażowanie wydatków ewidencjonuje się proporcjonalnie do poniesionych wydatków z wyłączeniem dotacji oraz wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, które ewidencjonuje się do wysokości planu a na koniec roku koryguje się do wysokości wykonania na kontach zespołu 2 w korespondencji z kosztami. Wydatki, zaangażowanie i koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w wartościach brutto.

Dokumenty dotyczące dochodów ze sprzedaży ewidencjonowane są w wartości netto na kontach zespołu 7 a podatek VAT wynikający z wymienionych dokumentów ewidencjonuje się na koncie 225 i zgodnie z danymi wynikającymi z dokumentów ewidencji podatkowej (rejstry sprzedaży i zakupu) przekazywany jest do Urzędu Skarbowego.

W jednostce zwroty poniesionych wydatków dotyczące wydatków tegorocznych jak i z lat ubiegłych ewidencjonuje się jako dochody budżetowe, jednak w niektórych przypadkach takich jak: zwroty wydatków poniesionych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej,

wydatków poniesionych na dotacje udzielane z budżetu powiatu oraz refundacje z Funduszu Pracy wynagrodzeń, wydatków związanych z wykonywaniem zadań związanych realizacją projektów z udziałem środków unijnych ( tzn. refundację poniesionych wydatków) a dotyczących wydatków danego roku księguje się na zwrot wydatków.

Częściowe wpłaty zaległych należności księguje się zaliczając na należność główną, odsetki i koszty proporcjonalnie do ich udziału w całej kwocie zaległości, chyba że organ windykacyjny wskazuje inaczej.

W jednostce prowadzi się jednostkowe rozliczenia i ewidencje podatku od towarów i usług VAT. Na podstawie, których sporządza się cząstkową deklarację VAT.

Przekazywanie podatku wynikającego z cząstkowych deklaracji dokonuje się tylko z dochodów, gdy nie wpłynęły należny wynikający z faktur podatek dokonuje się pomniejszenia dochodów budżetowych o podatek wynikający z rozliczenia (deklaracji) do przekazania. W jednostce podatek należny stanowi dochody budżetowe.

Listy płac tworzone są w programie VULCAN kadry i płace skąd dokonywane są przelewy na indywidualne konta bankowe osób zatrudnionych.

Dane z list płac są transportowane z programu VULCAN Płace do programu VULCAN Finanse obsługującego ewidencję księgową tych jednostek w celu ujęcia ich w księgach rachunkowych. Listy płac sporządzane na okoliczność wypłaty wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, umów zlecenia, umów o dzieło oraz wypłaty świadczeń z tytułu zasiłków, wypłaty na rzecz osób fizycznych za udział w komisjach i inne w miarę potrzeb numerowane są dla każdego rodzaju list oddzielnie od Nr 1 łamany przez rok do Nr ... narastająco oraz dla każdego roku numeracja od Nr 1 do Nr ..... narastająco.

W księgach rachunkowych rejestracja dokumentów dokonywana jest na podstawie dokumentu PK, które jest tworzone podczas dokonywania ewidencji danego zdarzenia. Dokument PK oznaczony jest określonym kodem (PK/nazwę jednostki i symbol dziennika/numer pozycji w dzienniku) i obejmuje faktury, wyciągi bankowe i inne dokumenty związane z daną operacją.

W jednostce dokonuje się zapisów technicznych na wszystkich stosowanych kontach rachunkowych w tym również na kontach dotyczących ewidencji wyciągów bankowych.

Dokumenty księgowe jednostki stanowią faktury, wyciągi bankowe i inne dokumenty związane z działalnością jednostki a stanowiące podstawę do dokonania zapisów zaszczości gospodarczej i administracyjnej jednostki.

W celu dokonywania ewidencji nieodpłatnych nakładów ponoszonych przy realizacji projektów z udziałem środków unijnych jednostka wprowadziła konto pozabilansowe „940” – nieodpłatne nakłady przy realizacji projektów.

Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w tym świadczeń emerytalnych.

Jednostka kierując się istotnością rezygnuje z rozliczania kosztów w czasie.

Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ustawy o finansach publicznych na dzień bilansowy w sposób następujący:

- 1) środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia bądź w oparciu o decyzje właściwego organu w przypadku nieodpłatnego ich otrzymania pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- 2) środki trwale w budowie (inwestycje) – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
- 3) udziały w innych jednostkach – według cen nabycia,
- 4) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty czyli powiększone o naliczone odsetki,
- 5) zobowiązania w jednostce w kwocie wymagającej zapłaty,
- 6) zobowiązania finansowe w kwocie wymaganej zapłaty przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według ceny rynkowej pomniejszonej o koszty związane z prowadzeniem transakcji według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji,
- 7) rezerwy tworzone są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- 8) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej,
- 9) wynik finansowy ustala się wariantem porównawczym rachunku strat i zysków.

5.

inne informacje

	brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie posiadamy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie posiadamy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie posiadamy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie posiadamy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie posiadamy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) nie posiadamy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie posiadamy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego nie posiadamy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie posiadamy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń nie posiadamy



1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie posiadamy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie posiadamy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	510 032,98 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie posiadamy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie posiadamy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie posiadamy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie posiadamy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenia wartości			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego (13-17-18)	Wartość netto składników aktywów								
			Aktualizacja	Przychody	Przebiegnięcie		zbycie	Likwidacja	inne			amortyzacja za rok obrotowy	inaczej	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)					
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	6892086,61				0,00				0,00	6892086,61	877218,77	0,00	170312,40		170312,40		1047531,17	6014867,84	5844555,44
1)	Grunty	165325,91				0,00				0,00	165325,91					0,00		0,00	165325,91	165325,91
2)	Budynki i lokale	6658789,70				0,00				0,00	6658789,70	818474,68		166469,74		166469,74		954944,42	5840315,02	5673845,28
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	42558,00				0,00				0,00	42558,00	42558,00				0,00		42558,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	25413,00		0,00		0,00				0,00	25413,00	16186,09		3842,66		3842,66		20028,75	9236,91	5384,25
8)	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
RAZEM:		6892086,61				0,00				0,00	6892086,61	877218,77	0,00	170312,40	0,00	170312,40	0,00	1047531,17	6014867,84	5844555,44